

广东精艺金属股份有限公司 2012 年第一季度季度报告全文

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司第一季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人冯境铭先生、主管会计工作负责人卫国先生及会计机构负责人(会计主管人员)汤文远先生声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	增减变动（%）
资产总额（元）	1,279,784,676.94	1,520,638,518.21	-15.84%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	842,286,314.02	832,243,310.76	1.21%
总股本（股）	211,800,000.00	211,800,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.9768	3.9294	1.21%
	本报告期	上年同期	增减变动（%）
营业总收入（元）	433,523,522.85	682,121,257.18	-36.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,043,003.26	24,142,203.33	-58.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	288,920,091.25	10,037,752.71	2,778.33%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.3641	0.04739	2,778.46%
基本每股收益（元/股）	0.0474	0.1140	-58.42%
稀释每股收益（元/股）	0.0474	0.1140	-58.42%
加权平均净资产收益率（%）	1.20%	2.86%	下降 1.66 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.06%	2.50%	下降 2.44 个百分点

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期末金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	3,180.07	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,713,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,141.11	
所得税影响额	-209,724.55	
合计	9,513,496.63	-

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）	23,947		
前十名无限售条件流通股股东持股情况			
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	种类	
何曙华	10,012,494	人民币普通股	
李伟彬	9,986,992	人民币普通股	
广东粤财创业投资有限公司	1,260,000	人民币普通股	
车延明	999,990	人民币普通股	
张占柱	978,980	人民币普通股	
杜艳华	850,000	人民币普通股	
王云夫	667,500	人民币普通股	
朱焯荣	563,203	人民币普通股	
何奕报	550,000	人民币普通股	
朱红	531,827	人民币普通股	

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

资产负债表项目：

- 1、被套期项目：新增“被套期项目”，为期货套保业务被套保存货价值。
- 2、应收票据：期末余额较期初下降了 62.68%，主要是报告期内因贴现利率低于贷款利率，公司增加票据贴现用于偿还短期贷款增加所致。
- 3、应收账款：期末余额较期初增长了 41.19%，主要是本年度 3 月份订单情况好转、销量较 2012 年 12 月增长所致。
- 4、预付款项：期末余额较期初增长了 101.84%，主要是本年度 3 月份订单情况好于 2012 年 12 月、公司增加采购所致。
- 5、其他应收款：期末余额较期初增长了 36.16%，主要是公司因业务开展需要、员工个人借款增加所致。
- 6、其他流动资产：新增“其他流动资产”，为期货套保业务期末合约持仓公允价值。
- 7、短期借款：期末余额较期初下降了 44.30%，主要是报告期内贴现利率低于贷款利率、公司票据贴现用于偿还短期贷款增加所致。
- 8、应付票据：期末余额较期初下降了 43.37%，主要是报告期内公司减少了票据结算方式所致。
- 9、应付职工薪酬：期末余额较期初下降了 34.50%，主要是公司支付上年末计提薪酬所致。
- 10、应付利息：期末余额较期初增长了 87.45%，主要是本期根据贷款存量计提相应利息增加所致。

利润表项目：

- 1、营业收入：同比下降了 36.44%，主要是报告期精密铜管销量及原材料价格同比下降所致。
- 2、营业成本：同比下降了 34.31%，主要是报告期精密铜管销量及原材料价格同比下降所致。
- 3、营业税金及附加：同比增长了 32.77%，主要是报告期应交税金计提数同比增加所致。
- 4、销售费用：同比增长了 33.18%，主要是报告期公司销售人员人数增加及单位用工成本上升所致。
- 5、财务费用：同比下降了 36.79%，主要是报告期公司银行贷款总量下降及到期票据托收同比增加所致。
- 6、营业外收入：同比增长了 134.48%，主要是报告期收到政府补贴增加所致。
- 7、所得税费用：同比下降了 101.26%，主要是公司递延所得税抵减报告期所得税费用所致。

现金流量表项目：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：净流入 288,920,091.25 元，主要是本期到期票据托收及贴现增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：净流出 15,156,361.97 元，主要是公司上期存在收购事项所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：净流出 265,581,699.75 元，主要是本期公司偿还短期借款同比增加所致。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

3.2.1 非标意见情况

适用 不适用

3.2.2 公司存在向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况

适用 不适用

3.2.3 日常经营重大合同的签署和履行情况

适用 不适用

3.2.4 其他

适用 不适用

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5% 以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	I P O 前股东	股份限售	严格履行
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

3.4 对 2012 年 1-6 月经营业绩的预计

2012 年 1-6 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于 50%			
2012 年 1-6 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	20.00%	~~	50.00%
2011 年 1-6 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	38,753,593.05		
业绩变动的说明	2012 年第一季度经营业绩同比下降幅度较大。			

3.5 其他需说明的重大事项

3.5.1 证券投资情况

适用 不适用

3.5.2 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 03 月 13 日	公司	实地调研	机构	宏源证券股份有限公司	公司生产经营情况、募投项目进展
2012 年 03 月 21 日	公司	实地调研	机构	杭州银河投资管理 有限公司	公司生产经营情况

3.6 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>为规避原材料价格大幅波动给公司原材料采购带来风险,公司开展了电解铜期货套期保值业务,根据期货市场状况适时锁定部分原材料成本,降低现货市场价格波动给公司经营带来的不确定性风险。公司已审议制定了《期货套期保值业务管理制度》,对持仓风险进行充分的评估与控制,具体说明如下:</p> <p>1、法律法规风险 公司开展期货套期保值业务需要遵循法律法规,明确约定与代理机构之间的权利义务关系。 控制措施:公司指定相关责任部门加强法律法规和市场规则的学习,严格合同审查,明确权利义务,加强合规检查,保证公司持仓操作符合法律、法规及公司内部管理制度的要求。</p> <p>2、操作风险 不完善的内部流程、员工、系统以及外部事件均可能导致公司在期货套期保值业务过程中承担损失。 控制措施:公司的相关管理制度已明确了期货套期保值业务的职责分工与审批流程,建立了比较完善的监督机制,通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制,有效降低操作风险。</p> <p>3、市场风险 电解铜价格变动的不确定性导致期货套期保值业务存在较大的市场风险,同时在期货套期保值操作中因无法及时筹措资金满足建立和维持保值头寸,可能导致套保损失与违约风险。 控制措施:公司期货套期保值业务不进行投机交易,坚持谨慎与稳健操作原则。对于期货套期保值业务,严格根据生产经营所需来确定套期保值量并提出期货交易申请,并实施止损机制;建立期货风险测算系统,测算已占用的保证金数量、浮动盈亏、可用保证金数量及拟建头寸需要的保证金数量,确定可能需要追加的保证金准备金额。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>1、期货套保合约报告期内产生的损益为 94471.27 元;</p> <p>2、公司衍生品公允价值的分析使用的是期货市场的公开报价。公允价值根据 2012 年 3 月 31 日期货交易所市场报价确定。</p>
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>1、公司使用自有资金利用期货市场开展境内电解铜期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第 25 号:商品期货套期保值业务》、公司《章程》的有关规定。</p> <p>2、公司已制定了《期货套期保值业务管理制度》,并就开展期货套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程及审批流程,通过实行授权和岗位牵制,以及进行内部审计等措施进行风险控制。</p>

	3、报告期内公司开展期货套期保值业务严格遵守了国家相关法律、法规、公司《章程》、《期货套期保值业务管理制度》的规定，操作过程合法、合规。
--	--

3.6.1 报告期末衍生品投资的持仓情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

合约种类	期初合约金额	期末合约金额	报告期损益情况	期末合约金额占公司报告期末净资产比例（%）
上海期货交易所 沪铜 1205	0.00	12,056,000.00	94,471.27	1.43%
合计	0.00	12,056,000.00	94,471.27	1.43%

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司
元

2012 年 03 月 31 日

单位：

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	142,522,711.34	28,942,735.86	134,255,582.13	44,653,063.45
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
被套期项目	10,209,932.97			
应收票据	212,858,414.64	20,811,573.29	570,433,125.28	64,533,626.32
应收账款	296,921,781.54	50,662,712.93	210,305,610.23	38,994,908.93
预付款项	17,610,275.94	5,288,816.29	8,724,664.97	4,090,230.31
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	8,570,434.84	248,271,135.83	6,294,514.74	387,167,140.43
买入返售金融资产				
存货	209,836,974.60	66,351,156.02	216,675,708.04	85,676,872.30
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	2,145,520.00			
流动资产合计	900,676,045.87	420,328,130.22	1,146,689,205.39	625,115,841.74
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				

持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		490,209,276.78		490,209,276.78
投资性房地产				
固定资产	172,173,499.35	65,893,463.87	176,845,829.33	67,238,016.38
在建工程	159,577,865.52	3,158,016.00	149,600,107.32	2,221,888.02
工程物资	79,848.11			
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	37,773,807.14	17,385.95	37,999,765.22	19,477.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	9,503,610.95	971,206.04	9,503,610.95	971,206.04
其他非流动资产				
非流动资产合计	379,108,631.07	560,249,348.64	373,949,312.82	560,659,864.50
资产总计	1,279,784,676.94	980,577,478.86	1,520,638,518.21	1,185,775,706.24
流动负债：				
短期借款	323,180,000.00	174,000,000.00	580,180,000.00	390,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	6,773,114.37	1,373,595.22	11,959,278.23	2,459,278.23
应付账款	75,117,037.21	10,237,655.52	60,929,142.22	7,487,128.56
预收款项	21,184,083.48	97,461.49	19,211,101.74	216,655.37
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,094,632.28	1,822,489.53	15,412,424.92	4,308,793.44
应交税费	-12,440,548.22	-2,515,474.82	-11,946,410.35	-1,251,256.29
应付利息	656,896.77	398,022.77	350,429.44	
应付股利				
其他应付款	7,279,313.70	28,394,592.95	6,428,407.92	32,032,890.08
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	431,844,529.59	213,808,342.66	682,524,374.12	435,253,489.39
非流动负债：				
长期借款				

应付债券				
长期应付款				
递延收益	5,653,833.33		5,870,833.33	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	5,653,833.33		5,870,833.33	
负债合计	437,498,362.92	213,808,342.66	688,395,207.45	435,253,489.39
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	211,800,000.00	211,800,000.00	211,800,000.00	211,800,000.00
资本公积	365,346,632.79	390,307,509.69	365,346,632.79	390,307,509.69
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	27,274,644.64	27,274,644.64	27,274,644.64	27,274,644.64
一般风险准备				
未分配利润	237,864,322.74	137,386,981.87	227,821,319.48	121,140,062.52
外币报表折算差额	713.85		713.85	
归属于母公司所有者权益合计	842,286,314.02	766,769,136.20	832,243,310.76	750,522,216.85
少数股东权益				
所有者权益合计	842,286,314.02	766,769,136.20	832,243,310.76	750,522,216.85
负债和所有者权益总计	1,279,784,676.94	980,577,478.86	1,520,638,518.21	1,185,775,706.24

4.2 利润表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

2012 年 1-3 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	433,523,522.85	26,266,838.94	682,121,257.18	337,125,537.39
其中：营业收入	433,523,522.85	26,266,838.94	682,121,257.18	337,125,537.39
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	433,313,342.17	40,056,319.97	653,380,957.05	327,885,102.52
其中：营业成本	404,455,721.55	26,733,868.48	615,713,219.12	310,414,789.67
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				

营业税金及附加	999,508.35	442,131.59	752,826.75	220.00
销售费用	3,212,272.01	111,755.22	2,411,949.20	1,118,611.43
管理费用	10,993,214.29	5,577,962.54	14,525,099.35	8,604,736.62
财务费用	11,372,726.47	7,149,761.33	17,991,271.56	5,760,153.73
资产减值损失	2,279,899.50	40,840.81	1,986,591.07	1,986,591.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		20,000,000.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	210,180.68	6,210,518.97	28,740,300.13	9,240,434.87
加：营业外收入	9,835,778.94	8,062,268.50	4,194,653.37	3,542,030.89
减：营业外支出	112,557.76	110,000.00	101,992.93	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,933,401.86	14,162,787.47	32,832,960.57	12,782,465.76
减：所得税费用	-109,601.40	-2,084,131.88	8,690,757.24	3,195,616.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,043,003.26	16,246,919.35	24,142,203.33	9,586,849.32
归属于母公司所有者的净利润	10,043,003.26	16,246,919.35	24,142,203.33	9,586,849.32
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0474		0.1140	
（二）稀释每股收益	0.0474		0.1140	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	10,043,003.26	16,246,919.35	24,142,203.33	9,586,849.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,043,003.26	16,246,919.35	24,142,203.33	9,586,849.32
归属于少数股东的综合收益总额				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

4.3 现金流量表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

2012 年 1-3 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	753,322,854.88	62,327,460.60	815,112,183.19	404,477,603.01
客户存款和同业存放款项净增加额				

向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	10,749,979.36	243,099,397.57	7,654,524.26	46,159,183.89
经营活动现金流入小计	764,072,834.24	305,426,858.17	822,766,707.45	450,636,786.90
购买商品、接受劳务支付的现金	435,149,417.39	2,811,982.73	759,957,191.06	404,776,725.16
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	18,948,976.36	6,766,746.53	26,341,912.71	9,473,897.65
支付的各项税费	10,884,819.72	4,391,558.99	14,542,797.75	3,168,676.26
支付其他与经营活动有关的现金	10,169,529.52	102,289,881.81	11,887,053.22	4,457,792.59
经营活动现金流出小计	475,152,742.99	116,260,170.06	812,728,954.74	421,877,091.66
经营活动产生的现金流量净额	288,920,091.25	189,166,688.11	10,037,752.71	28,759,695.24
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		20,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和	13,105,313.24	2,418,345.34	28,897,771.28	2,200,653.04

其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金	2,049,520.00		62,000,000.00	62,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	1,528.73			
投资活动现金流出小计	15,156,361.97	2,418,345.34	90,897,771.28	64,200,653.04
投资活动产生的现金流量净额	-15,156,361.97	17,581,654.66	-90,897,771.28	-64,200,653.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	64,180,000.00	15,000,000.00	308,942,300.00	164,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	2,093,759.78	1,913,759.78		
筹资活动现金流入小计	66,273,759.78	16,913,759.78	308,942,300.00	164,000,000.00
偿还债务支付的现金	321,180,000.00	231,000,000.00	152,103,168.01	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,897,895.42	6,458,069.86	5,361,116.23	2,012,783.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	1,777,564.11	798,044.11	1,491,499.34	927,949.34
筹资活动现金流出小计	331,855,459.53	238,256,113.97	158,955,783.58	42,940,732.70
筹资活动产生的现金流量净额	-265,581,699.75	-221,342,354.19	149,986,516.42	121,059,267.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-401.13	
五、现金及现金等价物净增加额	8,182,029.53	-14,594,011.42	69,126,096.72	85,618,309.50
加：期初现金及现金等价物余额	128,065,670.74	42,163,152.06	362,011,477.72	121,439,241.56
六、期末现金及现金等价物余额	136,247,700.27	27,569,140.64	431,137,574.44	207,057,551.06

4.4 审计报告

审计意见： 未经审计

广东精艺金属股份有限公司

董事长： 冯境铭

二〇一二年四月十三日